

**1. ESTADOS FINANCIEROS**

Estados financieros de la Empresa han sido presentado razonablemente de acuerdo a las normas contables para Pymes, 2012.

**2. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

**Nombre de la entidad:**

Insumedic C.A

**RUC / Identificación de la entidad:**

0992503181001.

**Domicilio de la entidad:**

AV BENJAMIN CARRION BLOQUE MEGA PLAZA EDIFICIO CITY OFFICE

**Forma legal de la entidad:**

Compañía Anónima.

**País de incorporación:**

Ecuador.

**Descripción:**

Insumedic C.A fue constituida mediante escritura pública el 14 de Diciembre del 2006, en la ciudad de Guayaquil- Ecuador e inscrita en el registro mercantil el 15 de marzo de 2007. Su objetivo principal es la prestación de servicio de alquiler e equipos médicos y oficina de producto A.

**La composición accionaria:**

Las acciones están distribuidas de la siguiente manera:

<u>Nombre del accionista</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Dra. patricia Ostaiza	50%	50%
Sr. Velasquez Ostaiza	50%	50%
<b>Total</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

**Líneas de negocio y productos:**

La compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

- a. Venta de producto A
- b. Venta de Servicio A

**Otra Información:**

Los principales puntos de distribución de los productos de la compañía son:

a. Ciudad A

### **3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

#### **3.1. Bases de preparación.**

Los Estados Financieros de la compañía, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), vigentes Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

#### **3.2. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

#### **3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

### **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a

continuación.

#### 4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación de sus propiedades, muebles y equipos; esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado (residual).

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa el cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro de valor de los activos.

#### 4.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos y sus componentes.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

#### (1) Los saldos que componen la cuenta Efectivo son los siguientes:

Efectivo y equivalente al	Diciembre 31,2012	Diciembre 31,2011
Caja General	158,81	395,44

(2) **Los saldos que componen la cuenta Banco son los siguientes:**

Bancos	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Banco Pacífico	2049,27	130,58

**6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

El vencimiento de las cuentas por cobrar a clientes no relacionados, fue como sigue:

Vencimientos	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
<b>No vencidos:</b>		
De 0 a 30 días	0	0
<b>Vencidos:</b>		
De 31 a 60 días	0	0
De 61 a 90 días	0	0
De 91 a 180 días	0	0
Más de 180 días	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Deudores varios Préstamo accionistas	1078,37	6789,98
Intereses bancarios	0	0
Préstamos a empleados	0	0
Cheques de clientes	0	0
Anticipos a empleados	0	0
Depósitos por confirmar	0	0
	<u>1078,37</u>	<u>6789,98</u>

(1) 1078,37      6789,98

(1) El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

**8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Anticipo a proveedores	0	0
Seguros pagados por anticipados	0	0
Otros anticipos entregados	-	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	8	8
	<u>8</u>	<u>8</u>

**10. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Terrenos	0	0
Edificios	0	0
Muebles y enseres	1800	1800
Maquinaria y equipo	0	0
Equipos de oficina	0	0
Equipos de computación	0	0
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	1278	1278
Otras propiedades, planta y equipo	0	0
	<u>3078</u>	<u>3078</u>

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada y/o deterioro, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Edificios	0	0
Muebles y enseres	900	720
Maquinaria y equipo	0	0
Equipos de oficina	0	0
Equipos de computación	0	0
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	1022,40	766,80
Otras propiedades, planta y equipo	0	0
	<u>1922,40</u>	<u>1486,80</u>

El movimiento de las propiedades, muebles y equipos fue como sigue:

Concepto	Terrenos	Edificios	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipos de oficina	Equipos de computación	Vehículos y equipos de transporte	Otras propiedades, planta y equipo	Total
<b>Al 31 de diciembre del 2012</b>									
Saldo inicial	0	0	1080	0	0	0	511,20	0	1591,20
Adiciones	-	-	-	0	-	0	-	-	0
Valor razonable	0	0	-	-	-	-	-	-	0
Bajas y ventas	-	-	0	-	0	-	-	0	0
Transferencia (Nota 13)	0	-	-	-	-	-	-	-	0
Gastos de depreciación	-	0	(180)	0	0	0	(255,60)	0	(435,60)
Saldo final	0	0	900	0	0	0	255,60	0	1155,60
<b>Al 31 de diciembre del 2011</b>									
Saldo inicial	0	0	1260	0	0	0	766,80	0	2026,80
Adiciones	-	-	-	0	-	0	-	0	0
Gastos de depreciación	-	0	(180)	0	0	0	(255,60)	0	(435,60)
Saldo final	0	0	1080	0	0	0	511,20	0	1591,20

## 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
por beneficios de ley a empleados	547,46	537,49
Con la administración tributaria	0	444,36
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0	0
Con el IESS	179,64	162,61
	<u>727,10</u>	<u>1144,46</u>

(1) Un detalle de la cuenta beneficios de ley a los empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Décimo tercer sueldo	24,41	27,06
Vacaciones	0	-
Sueldos por pagar	279,72	279,72
Décimo cuarto sueldo	243,33	220
	<u>547,46</u>	<u>537,49</u>

(2) Un detalle de las obligaciones con la administración tributaria es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Impuestos por pagar	0	444,36

(3) Un detalle de las obligaciones con el IESS es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Aportes por pagar	130,85	126,29
Fondo de reserva por pagar	48,79	36,32
Prestamos quirografarios por pagar	-	0
	<u>179,64</u>	<u>162,61</u>

## OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Acreeedores varios	5234,82	926,70
Préstamos accionistas		
Anticipos clientes	1050	0
	<hr/>	<hr/>
	6284,82	926,70
	<hr/>	<hr/>

## 12. RESERVAS.

### Reserva legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## 13. RESULTADOS ACUMULADOS.

### Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

### Resultados por primera adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

### Reserva de capital.

Se incluyen los saldos de las cuentas de reserva por revalorización del patrimonio

y reexpresión monetaria, y la contrapartida de los ajustes por inflación y corrección de la brecha entre la inflación y devaluación de las cuentas de capital y reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares de los estados unidos de Norteamérica al 31 de marzo de 2000.

El saldo del capital adicional, podrá capitalizarse en la parte que excede las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para la distribución de dividendos ni podrá utilizarse para capital asignado no pagado, es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

Según Resolución No. SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 Registro Oficial No. 566, del 28 de octubre de 2011, la cuenta reserva de capital debe ser reclasificada de "Reservas" a la cuenta de "Resultados Acumulados" en el subgrupo contable "Reserva de Capital", perfeccionada en el 2014 por la modificación del plan de cuenta plan de cuentas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

#### 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Ventas de bienes	(1)	11050	2386
Prestación de servicios		3760	5716
(-) Descuento en ventas		(0)	0
(-) Devoluciones en ventas		0	0
		<hr/> 14810	<hr/> 8102

(1) El detalle de los ingresos por ventas de bienes, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Ventas en CIUDAD A		14810	8102
	(1)	<hr/> 14810	<hr/> 8102

## 15. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
CIUDAD A	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0
	<hr/>	<hr/>

## 16. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Intereses financieros	0	0
Otras rentas	1,95	0
	<hr/>	<hr/>
	1,95	0
	<hr/>	<hr/>

## 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4100,80	3293,76
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0	576,42
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	0	0
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1439,50	1357,52
Depreciaciones:	435,60	435,60
Impuestos, contribuciones y otros	0	0
Viajes	0	40
Gasto planes de beneficios a empleados	877,76	538,48
Arrendamiento operativo	3375	0
Transporte	354,06	0
Gestión	450	0
Mantenimiento y reparaciones	540	0
Otros	3634	2170
	<hr/>	<hr/>
	11572,10	6241,78
	<hr/>	<hr/>

## 18. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Intereses	0	0
Comisiones	11,51	52,92
Otros	0	-
	<hr/>	<hr/>
	11,51	52,92
	<hr/>	<hr/>

## 19. OTROS GASTOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre	Diciembre
	31, 2012	31, 2011
Perdida por bajas de suministros y productos	0	0
Otros	3634	2170
	<hr/>	<hr/>
	3634	2170
	<hr/>	<hr/>

## 20. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, a criterio de la Administración de la Compañía excepto por el punto anterior, no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

## 21. SANCIONES.

### 21.1. De la Superintendencia de Compañías.-

No se han aplicado sanciones a La Compañía o a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011.

**21.2. De otras autoridades administrativas.-**

No se han aplicado sanciones significativas a a la compañía , a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas Al 31 de diciembre del 2012 y 2011.

**22. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (1,enero 2013), no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

**23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la Administración con fecha 28 de Diciembre 2015.

---



